

შპს გოლდ პაკი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

2023

ფინანსური ანგარიშგება
31 დეკემბერი 2023

შპს გოლდ პაკი

შპს გოლდ პაკი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.....	5
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	6
1. ძირითადი საქმიანობა.....	6
2. მნიშვნელოვანი ბუღალტრული აღრიცხვის საფუძველი.....	6
3. ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითადი პოლიტიკა.....	6
3.1 უცხო ვალუტის ოპერაციები	6
3.2 ვალუტის გაცვლითი კურსი.....	6
3.3 ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები.....	7
3.4 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7
3.5 სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	7
3.6 მოგების გადასახადი	7
3.7 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.....	8
3.8 შემოსავალი.....	8
3.9 ხარჯები.....	8
3.10 ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები.....	8
4. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	9
5. საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი).....	10
6. ფინანსური ხარჯი.....	10
7. სავაჭრო მოთხოვნები	10
8. მარაგები	10

შპს გოლდ პაკი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შემიშვნები	2023 წელი ლარი	2022 წელი ლარი
ამონაგები		17,766,182	13,563,440
რეალიზაციის თვითღირებულება		(10,918,019)	(8,831,650)
საერთო მოგება		6,848,163	4,731,791
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	4	631,768	500,016.4
ხელფასები		1,727,081	1,317,819.3
ცვეთა და ამორტიზაცია		83,852	95,145.8
იჯარის ხარჯი		227,498	190,685.3
მიწოდების და მომსახურების ხარჯები		-	-
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	5	(22,923)	(476,624.2)
საოპერაციო მოგება		4,200,887	3,104,748.3
ფინანსური ხარჯი	6	-	-
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		300,390	297,527.4
მოგება დაბეგვრამდე		3,900,497	2,807,220.9
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება		3,900,497	2,807,221
სხვა სრული შემოსავალი:			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		(725,647)	(300,068)
მთლიანი სრული შემოსავალი		3,174,850	2,507,152


დირექტორი

31 დეკემბერი, 2023

შპს გოლდ პაკი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შემიშვნები	2023 წელი ლარი	2022 წელი ლარი
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები		4,636,784	879,449.6
ძირითადი საშუალებები		-	-
საინვესტიციო ქონება		-	-
ბიოლოგიური აქტივი		121,584	71,147.2
ინვესტიციები მკავშირე საწარმოში		4,758,368	950,597
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	3	626,487	704,800
საფაქრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	7	4,667,608	3,350,943
სხვა აქტივები		113,120	-
მარაგები	8	3,248,531	2,664,456
		8,542,626	6,720,199
		13,414,114	7,670,796
მთლიანი აქტივები			
მთლიანი კაპიტალი		53,416	53,416
საკუთარი კაპიტალი		4,838,353	2,334,473
გაუნაწილებელი მოგება		3,174,850	2,507,152
მიმდინარე მოგება/ ზარალი			
გადაფასების რეზერვი		8,066,619	4,895,041
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები		4,766,635	1,820,745.1
გრძელვადიანი სესხები			
ანარიცხები		-	-
გადავადებული შემოსავალი		-	-
		4,766,635	1,820,745.1
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები		-	1,693
საფაქრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		481,723	773,028
სხვა ვალდებულებები		99,137	180,28
		580,860	955,010
		5,347,495	2,775,755
მთლიანი ვალდებულებები			
მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები		13,414,114	7,670,796


 დირექტორი

31 დეკემბერი, 2023
 თბილისი, საქართველო

შპს გოლდ პაკი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შემიშვნები	2023 წელი ლარი	2022 წელი ლარი
მომხმარებლისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	19,794,268	14,978,293
მომწოდებელსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(18,366,325)	(12,990,232)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,427,943	1,988,061
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ექვივალენტებზე	(1,506,256)	(1,708,521)
ფული და ფულის ექვივალენტები, პერიოდის დასაწყისში	704,800	425,260
ფული და ფულის ექვივალენტები, პერიოდის ბოლოს	626,487	704,800


დირექტორი

31 დეკემბერი 2023
თბილისი, საქართველო

შპს გოლდ პაკი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2022 წლის 1 იანვარი				
წმინდა მოგება	53,416		4,838,353	4,891,769
				-
2022 წლის 31 დეკემბერი	53,416	-	4,838,353	4,891,769
წმინდა მოგება			3,900,497	3,900,497
საწესდებო კაპიტალის მატება	-	-	-725,647	-725,647
2023 წლის 31 დეკემბერი	53,416	-	8,013,203	8,066,619



დირექტორი

31 დეკემბერი 2023
თბილისი, საქართველო

შპს გოლდ პაკი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ძირითადი საქმიანობა

შპს გოლდ პაკის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს არასპეციალიზირებული საბითუმო ვაჭრობა.

2. მნიშვნელოვანი ბუღალტრული აღრიცხვის საფუძველი

ორგანიზაციას თანდართული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებისა (მსს ფასს) და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია, როგორც მოქმედი საწარმო, რაც ითვალისწინებს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში. ამ შეფასების გამოყენებისას, მენეჯმენტი გაითვალისწინებს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობას, მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგების, ოპერაციების მომგებიანობას და ფინანსურ რესურსებზე წვდომას და ფინანსურ ბაზრებზე არსებული მდგომარეობის გავლენის ანალიზს კომპანიის ოპერაციებზე.

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

3. ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითადი პოლიტიკა

ქვემოთ წარმოდგენილია სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები, რომელიც გამოყენებულია წინამდებარე ცალკეული ფინანსური ანგარიშგებების მომზადებაში. აღნიშნული პოლიტიკის გამოყენება მოხდა თანმიმდევრულად ყველა წარდგენილ პერიოდზე, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

3.1 უცხო ვალუტის ოპერაციები

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კომპანიის საოპერაციო ვალუტაში გადაიყვანება შესაბამისი საანგარიშო პერიოდის დასრულებისას არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით. ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციის და ტრანზაქციების განხორციელების შედეგად წარმოქმნილი საკურსო მოგება და საკურსო ზარალი საოპერაციო ვალუტაში წლის ბოლოს არსებული სების ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით აღიარებულია მოგება ზარალში ფინანსური შემოსავლის ან ზარალის სახით. კონვერტაცია წლის ბოლოს არსებული კურსის მიხედვით არ გამოიყენება ისტორიული ღირებულებით აღრიცხულ არაფულად პუნქტებთან მიმართებით.

3.2 ვალუტის გაცვლითი კურსი

ქვემოთ მოცემულია წლის ბოლოსათვის არსებული გაცვლითი კურსები, რომლებიც კომპანიამ გამოიყენა ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას:

შპს გოლდ პაკი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
ლარი/1 აშშ დოლარი	2,6894	2,7020
ლარი/1 ევრო	2,9753	2,8844

3.3 ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს ეროვნულ ვალუტაში, მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხო ვალუტაში.

3.4 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება.

3.5 სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება მოიცავს უშუალოდ მარაგების და შესაბამის შემთხვევებში უშუალოდ იმ ზედნაღებ ხარჯებს, რომლებიც გაწეული იქნა სასაქონლო-მატერიალური მარაგების მათ თავდაპირველ მდგომარეობაში მოსაყვანად. სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით. კომპანიის საკუთრებაში არსებული სასაქონლო-მატერიალური მარაგების არსებითი ნაწილი წარმოადგენს სწრაფბრუნვად მარაგებს.

3.6 მოგების გადასახადი

საქართველოს მთავრობამ ცვლილებები შეიტანა საქართველოს საგადასახადო კოდექსში, რომლის მიხედვითაც 2017 წლის 1 იანვრიდან კომპანია გარდა ფინანსური ინსტიტუტისა (როგორც არის ბანკი, სადაზღვევო კომპანია, მიკროსაფინანსო ორგანიზაცია, ლომბარდი) ვალდებული არ არის გადაიხადოს მოგების გადასახადი სანამ არ მოხდება ან დივიდენდის გზით მოგების განაწილება ან განაწილებად მიჩნევა.

დივიდენდის განაწილების გარდა გადასახადი გადასახდელია გარკვეულ ტრანზაქციებზე, რომლებიც მოგების განაწილებად ითვლება და იმ ხარჯებსა და სხვა გადახდებზე, რომლებიც არ არიან დაკავშირებული ეკონომიკურ საქმიანობასთან - აქტივები ან მომსახურების უფასო მიწოდება და წარმომადგენლობითი დანახარჯები, რაც აღემატება საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განსაზღვრულ ნორმას.

მოგების გადასახადით დასაბეგრი თანხა გამოითვლება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. მოგების განაკვეთი არის 15%, რომლის გადახდაც ხდება ხაზინის ერთიან ანგარიშზე და რომელიც გამოიყენება ყველა გადასახადისათვის.

შპს გოლდ პაკი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

3.7 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო დავალიანება წარმოადგენს კომპანიის ვალდებულებას, რომელიც წარმოიქმნება ყოველდღიური საქმიანობის პირობებში მოწოდებული საქონლის ან მომსახურების შესაბამისად. ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებით, რაც წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისთვის მომავალში გადასახდელ საკომპენსაციო თანხას.

3.8 შემოსავალი

შემოსავლის აღიარება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. შემოსავალი იზომება მიღებული ანაზღაურების ან მოთხოვნის რეალური ღირებულებით და მცირდება მოსალოდნელი ფასდათმობის და სხვა მსგავსი შეღავათების საფუძველზე. პერიოდის წმინდა შემოსავალი აღიარებულია პერიოდის შემოსავალი შემცირებული თვითღირებულების დანახარჯებით, ფასდათმობით და პირდაპირი ხელფასებით.

3.9 ხარჯები

საწარმო ხარჯების აღრიცხვას აწარმოებს დარიცხვის მეთოდით. ხარჯების აღიარება ხდება იმ მომენტში როდესაც ორგანიზაციას წარმოექმნება გადახდის ვალდებულება მიღებული მომსახურების ან საქონლის სანაცვლოდ.

3.10 ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

2023 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები მოიცავდა:

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	2023 ლარი	2022 ლარი
ფული სალაროში	16,652	3,350
ფული ბანკში	609,835	701,450
სულ	626,487	704,800

შპს გოლდ პაკი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

4. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

2023 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავდა:

ზოგადი ადმინისტრაციული ხარჯები	2023 ლარი	2022 ლარი
თიმბილდინგი	17,074	7,745
წარმომადგენლობითი ხარჯი	3,300	608
საფოსტო მომსახურება	2,572	-
მცირეფასიანი ინვენტარი	3,688	-
კომუნიკაციის ხარჯები	17,413	11,737
დენის ხარჯი	12,359	10,929
კომუნალური ხარჯები	13,297	10,756
მარკეტინგული ხარჯი	54,883	14,917
დაზღვევა	3,816	3,897
რემონტი	836	1,407
კომპიუტერის ხარჯები	3,119	4,748
პროგრამის ხარჯი	-	-
საკონსულტაციო ხარჯები	36,000	36,000
ექსპერტიზის ხარჯი	750	601
სხვა საგადასახადო ხარჯი	23,812	15,840
ბანკის მომსახურების ხარჯი	27,334	14,717
საწვავის ხარჯი	167,532	173,824
მანქანის ხარჯი	87,226	56,219
დარიცხული საურავი	7,373	4,565
სამეურნეო ხარჯები	915	708
ჯარიმის დაფარვა	1,090	400
სხვა საერთო ხარჯი	108,951	90,820
საკანცელარიო ხარჯი	3,483	3,024
მივლინების ხარჯი	34,945	9,655
სულ	631.768	500.016

შპს გოლდ პაკი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

5. საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)

2023 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი) მოიცავდა:

საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)	2023 ლარი	2022 ლარი
შემოსავალი კურსთაშორისი სხვაობიდან	358,652	-
ზარალი კურსთაშორისი სხვაობიდან	(335,729)	(476,624)
სულ	22,923	(476,624)

6. ფინანსური ხარჯი

ფინანსური ხარჯი	2023 ლარი	2022 ლარი
საპროცენტო ხარჯი	300,390	297,527
სულ	300,390	297,527

7. სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები	2023 ლარი	2022 ლარი
სავაჭრო მოთხოვნები -ნეტო	4,648,805	3,336,926
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	7,621	2,833
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	-	-
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	11,182	11,182
სულ	4,667,608	3,350,943

8. მარაგები

მარაგები	2023 ლარი	2022 ლარი
საქონელი	3,247,090	2,661,626
სხვა საქონელი	-	-
სხვა სასაქონლო მარაგი	1,441	2,830
სულ	3,248,531	2,664,456

შპს გოლდ პაკი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი
